

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS

DESCRIPCIÓN

I. NOTAS DE DESGLOSE:

INFORMACION CONTABLE

ESF-01	FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-16	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Conciliación_Ig CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Conciliación_Eg CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

Memoria CONTABLES
PRESUPUESTALES

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Director de Instituto Municipal de la Juventud de León Guanajuato
Lic. Miriam de Jesus Macias Cervantes.



DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)				NOTA: ESF-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
		0.00		
	TOTAL_1114	0.00		

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA				NOTA: ESF-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	
		0.00		
	TOTAL_1115	0.00		

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO				NOTA: ESF-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
		0.00		
	TOTAL_1121	0.00		

1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO				NOTA: ESF-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
		0.00		
	TOTAL_1211	0.00		

1171 DEUDAS EXTERIAS POR CORRIENTES A CORTO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
11730-0000-0000-000	Monedas y Compañías	43,718.30	43,718.30								
11730-0000-0000-000	Gas. Per Comp. Peru	77,112.13	77,112.13								
11730-0000-0000-000	Electricidad	12,100.00	12,100.00								
11730-0000-0000-000	Seguros	15,000.00	15,000.00								
11730-0000-0000-000	Planes de Pensiones	83,300.34	83,300.34								
TOTAL 1171		344,729.81	344,729.81								

1172 DEUDAS EXTERIAS POR ANTICIPOS DE TRIBUTOS A CORTO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
		0.00									
TOTAL 1172		0.00									

1173 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
		0.00									
TOTAL 1173		0.00									

1174 OTROS DEUDAS A REGIMEN EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
		0.00									
TOTAL 1174		0.00									

1175 DEUDAS EXTERIAS POR CORRIENTES A LARGO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
		0.00									
TOTAL 1175		0.00									

1176 DEUDAS EXTERIAS POR ANTICIPOS DE TRIBUTOS A LARGO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
		0.00									
TOTAL 1176		0.00									

1177 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
		0.00									
TOTAL 1177		0.00									

1178 OTROS DEUDAS A REGIMEN EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO											
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 10 días	A 100 días	A 240 días	A 360 días	ESTATUS DEL ADOUDO	NOTA	EST-43		
		0.00									
TOTAL 1178		0.00									

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1140 INVENTARIOS		NOTA: ESF-05	
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
		0.00	
	TOTAL_1140	0.00	

1150 ALMACENES		NOTA: ESF-05	
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
		0.00	
	TOTAL_1150	0.00	

[Handwritten signature]

1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

NOTA: ESF-06



DE DEGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1214. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL				NOTA:	ESF. 07
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	EMPRESAOPDas	
		0.00			
		//			
	TOTAL 1214	0.00			



DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES					NOTA	ESF-09
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	
		0.00				
			0.00			
	TOTAL 1250	0.00	0.00			

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES					NOTA	ESF-09
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	
		0.00				
			0.00			
	TOTAL 1265	0.00	0.00			

1270 ACTIVOS DIFERIDOS					NOTA	ESF-09
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	
		0.00				
			0.00			
	TOTAL 1270	0.00	0.00			

[Handwritten signature]

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-10

TEXTO LIBRE

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo, estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.



DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES				NOTA: ESF-11
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS	
		0.00		
	TOTAL_1190	0.00		

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES				NOTA: ESF-11
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS	
		0.00		
	TOTAL_1290	0.00		

Handwritten signature

Handwritten signature

2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO						39,959.15	NOTA:	EBF-12
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	
'21100-0000-0000-000	Clas. Por Pag. Corto Plazo	1,061,609.66	1,061,609.66					
TOTAL 2110		1,061,609.66	1,061,609.66	0.00	0.00	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO				NOTA:	ESF.13
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS	
		0.00			
		0.00			
	TOTAL 2160				

2260 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO				NOTA:	ESF.13
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS	
		0.00			
		0.00			
	TOTAL 2260				

[Handwritten signature]

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO				NOTA:	ESF-14
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS	
		0.00			
	TOTAL 2159	0.00			

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES				NOTA:	ESF-14
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS	
		0.00			
	TOTAL 2199	0.00			

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO				NOTA:	ESF-14
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS	
		0.00			
		//			
	TOTAL 2240	0.00			

DE DEGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				NOTA: EA-02	
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS	
		0.00			



DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS					NOTA: EA-03
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN	
'51100-0000-0000-000	Servicios Personales	3,225,367.60	166.86%	ADMINISTRATIVOS	
'51200-0000-0000-000	Materiales y Suministros	138,515.74	7.08%	ADMINISTRATIVOS	
'51300-0000-0000-000	Servicios Generales	875,991.56	45.32%	ADMINISTRATIVOS	
'51400-0000-0000-000	Gastos Varios	91,136.62	4.71%	ADMINISTRATIVOS	
			0.00%	ADMINISTRATIVOS	
	TOTAL 5000	4,329,011.52	224%		

[Handwritten signature]

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

[illegible]



3200 - HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO						NOTA:	VHP-02
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA		
32100-0000-0000-000	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	2,690,513.12	2,690,513.12	Recursos municipales por		
32200-0000-0000-000	Resultado Ej. Anteriores	0.00	0.00	0.00			
	TOTAL_3200	0.00	2,690,513.12	2,690,513.12			

NOTA: VHP-02

DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
11120-0001-0000-000	Banco Bajío cta 0174387830101	3,384,911.89	2,223,497.68	-1,161,414.21
				0.00
				0.00
TOTAL 1110		3,384,911.89	2,223,497.68	-1,161,414.21

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			NOTA: EFE-02
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
			0.00%
TOTAL 1230		0.00	0.00%



DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN				NOTA: EA-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS	
TOTAL_4100		0.00		

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				NOTA: ERA-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS	
42200-0000-0000-000	Transf. y Asignaciones	3,662,471.90	Subsidio parte de Presidencia Municipal	
TOTAL_4200		3,662,471.90		

Handwritten signature

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO				NOTA: EFE-03
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
'50000-0000-0000-000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	234,595.34	4,563,606.86	
'51100-0000-0000-000	Servicios Personales	232,971.34	3,458,338.94	
'51200-0000-0000-000	Materiales y Suministros	0.00	136,515.74	
'51300-0000-0000-000	Servicios Generales	1,624.00	877,615.56	
'51400-0000-0000-000	Gastos Varios	0.00	91,136.62	

[Handwritten signature]

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			Conciliación Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	
	1. Ingresos Presupuestarios	3 662 471 90	
	2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
4320	Incremento por variación de inventarios		
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
4340	Disminución del exceso de provisiones		
4399	Otros ingresos y beneficios varios		
	Otros ingresos contables no presupuestarios		
	3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
52	Productos de capital		
62	Aprovechamientos capital		
00	Ingresos derivados de financiamientos		
	Otros ingresos presupuestarios no contables		
Subtotal	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3 662 471 90	

[Handwritten signature]

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			Conciliación_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	
	1 Ingresos Presupuestarios	3 662 471.90	
	2 Más ingresos contables no presupuestarios	0.00	
4320	Incremento por variación de inventarios		
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
4340	Disminución del exceso de provisiones		
4399	Otros ingresos y beneficios varios		
	Otros ingresos contables no presupuestarios		
	3 Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	
52	Productos de capital		
52	Aprovechamientos de capital		
00	Ingresos derivados de financiamientos		
	Otros ingresos presupuestarios no contables		
	4 Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3 662 471.90	

[Handwritten signature]

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliación_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	4,329,011.52
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
5100	Mobiliario y equipo de administración	0.00
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	
5900	Activos intangibles	
6200	Obra pública en bienes propios	
7200	Acciones y participaciones de capital	
7300	Compra de títulos y valores	
7500	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
7900	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
9100	Amortización de la deuda pública	
9900	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
7400	Otros egresos presupuestales no contables	
	3. Más gastos contables no presupuestales	0.00
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
5520	Provisiones	
5530	Disminución de inventarios	
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	
5590	Otros gastos	
5600	Otros gastos contables no presupuestales	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	4,329,011.52

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7100	VALORES			
7110	Valores en Custodia			
7120	Custodia de Valores			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado			
7200	EMISION DE OBLIGACIONES			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa			
7300	AVALES Y GARANTIAS			
7310	Avales Autorizados			
7320	Avales Firmados			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales			
7400	JUICIOS			
7410	Demanda Judicial en Proceso de Resolución			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial			
7500	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión			
7620	Contrato de Concesión por Bienes			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato			
7640	Contrato de Comodato por Bienes			
7.X	Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia			
7.X.1	Bienes arqueológicos en custodia			
7.X.2	Custodia de bienes arqueológicos			
7.X.3	Bienes artísticos en custodia			
7.X.4	Custodia de bienes artísticos			
7.X.5	Bienes históricos en custodia			
7.X.6	Custodia de bienes históricos			

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

B) Presupuestales

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8100	LEY DE INGRESOS	29,299,778.00	32,962,249.90	3,662,471.90
8110	Ley de Ingresos Estimada	14,649,889.00	14,649,889.00	-
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	14,649,889.00	15,799,889.00	1,150,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-	1,150,000.00	1,150,000.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	-	-	-
8150	Ley de Ingresos Recaudada	-	3,662,471.90	3,662,471.90
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS	29,534,373.34	14,884,484.34	- 14,649,889.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	14,649,889.00	-	- 14,649,889.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	14,649,889.00	15,799,889.00	1,150,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-	1,150,000.00	1,150,000.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	-	-	-
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	-	-	-
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	-	-	-
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	234,595.34	234,595.34	-

Nota: Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.